



REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA
AZIENDA OSPEDALIERO – UNIVERSITARIA DI SASSARI



Viale San Pietro 10 - 07100 SASSARI – C.F. - P. IVA 02268260904

DELIBERAZIONE N. 919 DEL 09/12/2019

| | |
|--|---|
| Oggetto: Approvazione progetto di Bilancio di esercizio 2018 | |
| Struttura Proponente : Servizio Bilancio e Contabilità | |
| Direttore della Struttura Proponente: Dott.ssa Rosa Maria Bellu | Responsabile del Procedimento Dott.ssa Rosa Maria Bellu |
| 1. Estensore: Dott.ssa Rosa Maria Bellu | |
| <p>Il Responsabile della Struttura propone l'adozione del presente provvedimento, attestandone conformità alla norma, la corrispondenza del formato cartaceo al file inserito sul SISAR atti nonché l'utilità e l'opportunità per gli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico.</p> <p>Il Responsabile della Struttura: Firma _____</p> <p>Il Responsabile della Struttura e il Responsabile del procedimento, con la sottoscrizione del presente atto, attestano che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza. Dichiaro inoltre, di aver predisposto la dichiarazione di acquisto inderogabile, agli atti del Servizio.</p> <p>Il presente provvedimento contiene dati sensibili Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/></p> <p>Il Responsabile del procedimento: Data 9.12.2019 Firma _____</p> <p>Il Responsabile della Struttura: Data 9.12.2019 Firma _____</p> | |
| <p>Il Responsabile addetto al controllo di budget con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso <input type="checkbox"/> È <input type="checkbox"/> NON È (le motivazioni sono allegate alla presente) coerente con le proiezioni economiche comunicate alla Direzione Strategica.</p> <p>Il Responsabile del Controllo di Gestione: Dott.ssa Sara Sanna Data _____ Firma _____</p> | |
| <p>Il Responsabile del Bilancio con la sottoscrizione del presente atto attesta la copertura economico/finanziaria della spesa di cui al presente provvedimento.</p> <p>Il Responsabile del Bilancio: Dott.ssa Rosa Maria Bellu Data _____ Firma _____</p> | |
| <p>Parere del Direttore Amministrativo f.f.: Dott.ssa Chiara Seazzu (Delibera del Direttore Generale, n. 415 del 22.12.2016)</p> <p>Favorevole <input checked="" type="checkbox"/> Non Favorevole <input type="checkbox"/> (con motivazioni allegate al presente atto)</p> <p>Data 09.12.2019 Firma _____</p> | |
| <p>Parere del Direttore Sanitario f.f.: Dott. Bruno Contu (Delibera del Direttore Generale, n. 415 del 22.12.2016)</p> <p>Favorevole <input checked="" type="checkbox"/> Non Favorevole <input type="checkbox"/> (con motivazioni allegate al presente atto)</p> <p>Data 09/12/2019 Firma _____</p> | |
| <p>La presente Deliberazione si compone di N° _____ pagine, di cui n. _____ pagine di allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale</p> | |

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO BILANCIO E CONTABILITA'

(Dott. ssa Rosa Maria Bellu)



- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30.12.1992: "Riordino della disciplina in materia sanitaria";
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 517 del 21.12.1999: "Disciplina dei rapporti fra Servizio Sanitario Nazionale ed Università, a norma dell'art. 6 della legge 30 novembre 1998, n. 419";
- VISTO** il Protocollo d'Intesa sottoscritto in data 11.10.2004 dalla Regione Sardegna e dalle Università degli Studi di Cagliari e di Sassari;
- PREMESSO** che con nota PG/2019/7725 del 15 Marzo 2019 il Dott. Antonio D'Urso ha rassegnato le proprie dimissioni, a far data dal 21.03.2019, dall'incarico di Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari al Presidente della Regione Sardegna il quale ha espresso il nulla osta alla risoluzione del contratto in essere con nota prot. n. 1845 del 15 Marzo 2019;
- VISTA** la nota Prot. PG/2019/7553 del 14 Marzo 2019 con la quale il Dott. Antonio D'Urso ha comunicato alla RAS che, così come disposto dall'art. 3, comma 6, del D. Lgs 502/1992 e all'art. 13 dell'Atto Aziendale, le funzioni di Direttore Generale in caso di assenza o impedimento sono garantite dal Direttore presente più anziano di età e quindi dal Dott. Nicolò Orrù, nominato Direttore Sanitario di questa Azienda con Delibera n. 393 del 14/11/2016;
- VISTA** la nota Prot. n. 6950 del 21 Marzo 2019 con la quale la RAS prende atto di quanto comunicato con nota PG n. 7553 del 14 Marzo 2019;
- VISTA** la nota Prot. n. 14797 del 04.06.2019 con la quale l'Assessore dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale dispone che le funzioni di Direttore Generale, svolte dal Dott. Nicolò Orrù in seguito alla vacanza del medesimo ufficio, ai sensi dell'art. 3 comma 6 del D.Lgs. 502/1992 e dell'atto aziendale, devono essere esercitate fino all'adozione di specifici atti da parte della Giunta Regionale;
- VISTA** la Delibera n. 463 del 10/06/2019 "Prosecuzione dell'incarico di Direttore Generale f.f. ai sensi della nota dell'assessorato dell'igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale della Regione Autonoma della Sardegna (in atti prot. PG/2019/14797)";
- DATO ATTO** che con nota mail del 03.07.2019 viene altresì comunicato che a far data dall'11.07.2019 e fino alla permanenza in servizio del Direttore Generale f.f. le funzioni di Direttore Amministrativo verranno svolte ai sensi della delibera n. 415 del 22.12.2016;
- VISTA** la Delibera n. 543 del 04.07.2019 "Presca d'atto dimissioni del Direttore Amministrativo dell'AOU di Sassari" a far data dall'11.07.2019";
- VISTA** la Legge Regionale n. 10 del 28.07.2006: "Tutela della salute e riordino del Servizio Sanitario della Sardegna" e s.m.i.;

- VISTA** la Legge Regionale n. 23 del 17.11.2014: “Norme urgenti per la riforma del Sistema Sanitario Regionale. Modifiche alle Leggi Regionali n. 23 del 2005, n. 10 del 2006 e n. 21 del 2012” e s.m.i.;
- VISTA** la Legge regionale n° 5 del 09/03/2015: “Disposizioni per la formazione del Bilancio annuale e pluriennale della regione”, art. 29 – Disposizioni in materia di sanità pubblica e politiche sociali;
- VISTA** la DGR 29/01 del 22.07.2014 – Adeguamento del sistema della contabilità economico - patrimoniale delle Aziende Sanitarie al Titolo II del D.lgs 23/06/2011 n° 118 - con decorrenza dall'esercizio economico 2015;
- VISTA** la DGR 34/23 del 07/07/2015 – Indirizzi in merito all'applicazione alle Aziende sanitarie del Titolo II D. Lgs 118 del 23 giugno 2011 concernete “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L. n. 42 del 05/05/2009, L. R. n.5 del 09/03/2015 art. 29, comma 2 e relativi allegati;
- VISTA** la Nota dell'Assessorato Sanità e dell'Assistenza Sociale prot. n° 294 del 07/01/2019 “Indicazioni per la chiusura del Bilancio di esercizio 2018”;
- PRESO ATTO** che ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs 118/2011, il Bilancio di esercizio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario e che inoltre ai sensi di quanto disposto dall'allegato A) della DGR 34/23 del 07/07/2015, la Nota Integrativa viene corredata dei modelli di rilevazione CE e SP NSIS per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, nonché dal prospetto Siope;
- RILEVATO** che ai sensi degli art. 31 e 33 il bilancio di esercizio è accompagnato dalla Relazione sulla Gestione e dalla Relazione del Collegio Sindacale;
- PRESO ATTO** che ai sensi dell'art. 31 del D.lgs 118/2011 il bilancio di esercizio è adottato entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento dal Direttore Generale;
- CONSIDERATO** che in data 14 febbraio 2019 è stato inviato con nota mail alla Direzione Strategica il cronoprogramma dell'attività per la chiusura del Bilancio 2018; nello stesso sono state individuate le date di scadenza per l'acquisizione - da parte dei Servizi aziendali - dei dati necessari alle scritture di assestamento, tenuto conto delle scadenze che imperativamente indicava la RAS.
- PRESO ATTO** che in data 18 febbraio 2019, la Direzione strategica approva il cronoprogramma, che definisce la chiusura della predisposizione degli atti di Bilancio entro i termini previsti dal su citato art. 31 del D.lgs 118/2011;
- PRESO ATTO** che in data 18 febbraio 2019 con nota mail viene trasmesso il cronoprogramma validato a tutti i Responsabili dei servizi per i successivi adempimenti di competenza;

- DATO ATTO** che risultano acquisiti nelle scadenze individuate i dati necessari alle operazioni di chiusura contabile del Bilancio 2018, ad accezione della attività relative alla gestione amministrativo contabile del Patrimonio mobiliare ed immobiliare per la quale si è resa necessaria l'esternalizzazione al fornitore del sistema contabile (Engeneering);
- CONSIDERATO** che in data 04 giugno 2019 la DGR 21/26 approva il Bilancio di esercizio 2017, attività necessaria e propedeutica per la riapertura dei dati di Bilancio 2018;
- VISTA** la nota PG/2019/21858 del 05/11/2019 con la quale questa Azienda ha rappresentato all'attenzione delle amministrazioni di riferimento le criticità per la definizione del Bilancio di esercizio 2018;
- ATTESTATO** che il presente provvedimento, a seguito dell'istruzione effettuata nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 L. 20/94, e s.m.i. ed in base ai criteri di economicità ed efficacia di cui all'art. 1 c. 1 L. 241/90, come modificata dalla legge 15/2005;

PROPONE

Per i motivi espressi in premessa, che qui si richiamano integralmente:

- DI APPROVARE** il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2018 costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico (allegato A 2/1), Rendiconto Finanziario (allegato A 2/2) Nota Integrativa (allegato A 2/3) e Relazione sulla Gestione (allegato A 2/4) che allegati al presente atto ne fanno parte integrante e sostanziale;
- DI TRASMETTERE** la presente deliberazione al Collegio Sindacale, al fine di acquisire la Relazione del Collegio Sindacale;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO BILANCIO E CONTABILITA'
(Dott.ssa Rosa Maria Bellu)



IL DIRETTORE GENERALE F.F.

Dott. Nicolò Orrù

PRESO ATTO della proposta di Deliberazione avente per oggetto: "Approvazione progetto di Bilancio di esercizio 2018";

DATO ATTO che il Direttore Amministrativo e il Direttore Sanitario hanno espresso parere favorevole;

DELIBERA

Per i motivi espressi in premessa, che qui si richiamano integralmente

Di adottare la proposta di deliberazione di cui sopra e conseguentemente:

DI APPROVARE il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2018 costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico (allegato A 2/1), Rendiconto Finanziario (allegato A 2/2) Nota Integrativa (allegato A 2/3) e Relazione sulla Gestione (allegato A 2/4) che allegati al presente atto ne fanno parte integrante e sostanziale;

DI TRASMETTERE la presente deliberazione al Collegio Sindacale, al fine di acquisire la Relazione del Collegio Sindacale;

IL DIRETTORE GENERALE F.F.

Dott. Nicolò Orrù

09/xii/2018

La presente Deliberazione è in pubblicazione all'Albo Pretorio elettronico del sito dell'azienda Ospedaliero Universitaria di Sassari dal 09 / 12 / 2018 per la durata di 15 giorni

Il Responsabile del Servizio Affari Generali, Legali, Comunicazione e Formazione
(Dott. Antonio Solinas)